**Naziv obveznika: HRVATSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA SALI**

**Brij RKP-a: 35239 Razina: 21 Proračunski korisnik JLPRS**

**Matični broja: 01583387 Razdjel: 000 Nema razdjela**

**OIB: 68404358413 Šifra djelatn: 9101 Djelatn. knjižnica i arhiva**

**Sjedište: 23281 SALI Šifra Županije: 379 Općina Sali**

**Adresa: Sali II 69 Razdoblje: od 01.01.2019. do 31.12.2019.**

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU**

Općina Sali osnovala je 2000. godine Hrvatsku knjižnicu i čitaonicu Sali sa sjedištem, u Salima. Hrvatska knjižnica i čitaonica Sali obavlja svoju djelatnost na jednoj lokaciji. Ima jednog stalno zaposlenog djelatnika, Ante Mihića, koji je ujedno i ravnatelj, te koristi usluge Studentskog servisa za povremeni rad jedne studentice. Proračunski korisnik obavlja djelatnost knjižničarstva i nije obveznik PDV-a. Rashodi poslovanja redovite djelatnosti financiraju se najvećim dijelom iz nadležnog proračuna, a manjim dijelom od naplate usluga korisnicima, te donacijama.

Izvještaji o imovini i vlastitim izvorima, prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazani su za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine, a dobiveni su iz Glavne knjige proračunskog korisnika, izrađene u programu Synesis.

Poslovanje Hrvatske knjižnice i čitaonice Sali obavlja se preko vlastitog računa, otvorenog u OTP banci, IBAN:0324070001100123947.

**Zakonodavni okvir**

* Zakon o proračunu (NN.87/08, 136/12 i 15/15)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN.124/14, 115/15 i 87/16, 3/18)
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN.3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18, )

**Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima:**

Bilješka 1.

AOP 056 – Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna

Sastoje se od kapitalne pomoći od Ministarstva kulture u iznosu od 20.000.kuna, te od kapitalne pomoći osnivača Općine Sali u iznosu od 9.006 kuna. Utrošene su namjenski–za nabavu knjižne građe.

Bilješka 2.

AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga odnose se na uplate članarine. Povećani su za 20% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 3.

AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Općina Sali, kao osnivač Hrvatske knjižnice i čitaonice Sali, financira plaće zaposlenika, naknade za zaposlene i materijalne rashode. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja povećani su za 10% u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju protekle godine uglavnom zbog financiranja većeg obima rada studentice preko Studentskog servisa.

Bilješka 4.

AOP 148 - Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja uvećani su za 7% u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju protekle godine. Najveće povećanje se odnosi na Intelektualne i osobne usluge prikazane na oznaci AOP 181 - Intelektualne i osobne usluge, a radi vremenski većeg obujma rada preko studentskog servisa, dok su rashodi za zaposlene i preostali materijalni rashodi neznatno povećani.

Bilješka 5.

AOP 193 – Financijski rashodi

Odnose se na naknade banaka.

Bilješka 6.

AOP 259 – Tekuće donacije u novcu

Odnosi se na danu pomoć za tisak knjižice „Nasilje i mladi“ , izdanu od Međunarodnog udruženja policajaca RH.

Bilješka 7.

AOP 354 **-** Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Odnose se na nabavu kapitalne imovine, odnosno nabavu knjižne građe financirane kapitalnom pomoći iz nadležnog Ministarstva kulture i od osnivača Općina Sali.

Bilješka 8.

AOP – 636 Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

Rezultat poslovanja na kraju 2019. godine u iznosu od 3.819,83 kuna proizlazi iz razlike ukupnih prihoda i primitaka u iznosu od 248.801, ukupnih rashoda i izdataka u iznosu od 245.308 kuna, te prenesenog manjka prihoda i primitaka u iznosu od 7.313 kune. Na kraju razdoblja, nakon provedene korekcije, rezultat je evidentiran kao 3.007,39 kuna viška prihoda poslovanja i 6.827,22 kuna manjka prihoda od nefinancijske imovine što je objašnjeno u Bilješci 12., AOP 236 – Manjak prihoda, uz obrazac Bilanca.

**Bilješke uz bilancu stanja na dan 31.12.2019. godine**

U obrascu Bilanca stanja na dan 31.12.2019. godine, koji predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora, ne postoje ugovorni odnosi koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina, te ne postoje nikakva dana ili dobivena jamstva, založna prava ili drugi instrumenti osiguranja plaćanja. Sadržaj evidencije sudskih sporova nije prikazan je se ne vode nikakvi sudski sporovi.

Bilješka 9.

AOP 002 – Nefinancijska imovina

Osim nabavke knjižne građe u iznosu od 28.520,64 kune koja je financirana od nadležnog ministarstva i osnivača, nije bilo nabave druge dugotrajne imovine, pa je sadašnja vrijednost imovine na kraju izvještajnog razdoblja za 2% manja nego na početku izvještajnog razdoblja.

Bilješka 10.

AOP 064 – Novac u banci i blagajni

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2019. godine iskazano na ovom AOP-u odnosi se na:

Novac u OTP banci IBAN:0324070001100123947 4.254 kuna

Novac u blagajni 3.814 kuna

Novac u banci i blagajni čini cijelu financijsku imovinu.

Bilješka 11.

AOP 163 – Obveze

Ukupne obveze iznose 11.888 kuna i za 27% su manje u odnosu na proteklu godinu. 95% obveza čine obveze za zaposlene, 4% ukupnih obveza čine obveze za materijalne rashode, a 1% se odnosi na obvezu za obveze za ostale financijske rashode. Sve obveze spadaju u nedospjele obveze. Redovito se podmiruju zahvaljujući uplatama osnivača, odnosno pravovremenim financiranjem rashoda poslovanja i nabave imovine, te su sve podmirene do dana predaje ovih izvještaja.

Bilješka 12.

AOP 236 – Manjak prihoda

U 2019. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 32.013,44 kune i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 28.520,64 kune koji se odnosi na nabavu kapitalne imovine, odnosno nabavu knjižne građe financirane kapitalnom pomoći iz drugih proračuna. Izvršena je korekcija rezultata za iznos od 29.006,05 kuna koji je evidentiran na računima kapitalnih prijenosa sredstava u prihodima poslovanja, a utrošen je za financiranje nabave nefinancijske imovine, pa konačni rezultat za 2019. godinu iznosi 3.007,39 kuna viška prihoda poslovanja i 485,41 kuna viška prihoda od nefinancijske imovine.

Viškom prihoda od nefinancijske imovine ostvarenog u 2019. godini prebijen je dio prenesenog manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 7.312,63 kuna, te je krajnji rezultat evidentiran kao:

* *3.007,39 kuna viška prihoda poslovanja i*
* *6.827,22 kuna manjka prihoda od nefinancijske imovine.*

**Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

Bilješka 13.

AOP 104 – Službe rekreacije i sporta

Iznos naveden pod ovim AOP-om odgovara ukupno iskazanim rashodima poslovanja i iskazanim rashodima za nabavu proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine u obrascu PR-RAS.

**Bilješke uz obrazac Obveze**

Bilješka 14.

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Više o obvezama je prikazano u Bilješci broj 11., odnosno AOP 163-Obveze uz obrascu Bilanca.

U Salima, 27.01.2020. godine

Osoba za kontaktiranje: Jelena Grbin Ravnatelj: Ante Mihić

Telefon za kontakt: 023377042

Odgovorna osoba: Ante Mihić